

INFORME PRELIMINAR

INFORME DEFINITIVO

MÉTODO DE AUDITORÍA:	
Presencial (x) Remota () Combinada ()	
NOMBRE DE LA AUDITORÍA:	NÚMERO DE LA AUDITORÍA:
AUDITORÍA INTERNA DE CALIDAD PROCESO GESTIÓN FINANCIERA	N° 14
OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:	FECHA DE ELABORACIÓN DEL INFORME:
VERIFICAR QUE EL PROCESO DE GESTIÓN FINANCIERA SE ENCUENTRE AJUSTADO EN TODOS SUS PROCEDIMIENTOS, FORMATOS A LA NORMA.	15/11/2022
ALCANCE AUDITORÍA:	
CARACTERIZACIÓN, PROCEDIMIENTOS, FORMATOS, PLAN DE MEJORAMIENTO DE AUDITORIAS ANTERIORES, INDICADORES, MATRIZ DE RIESGOS.	
CRITERIOS:	
ISO 9001:2015 MECI:2014	
LÍDER DE PROCESO:	
LUZ EDILIA LÓPEZ VAHOS	

Reunión de Apertura:						Ejecución de la Auditoría:				Reunión de Cierre:					
Día	08	Mes	11	Año	2022	Desde	08/11/2022	Hasta	08/11/2022	Día	08	Mes	11	Año	2022
							D / M / A		D / M / A						

EQUIPO AUDITOR (Nombre, cargo y dependencia)

NOMBRE DEL AUDITOR LÍDER: Carolina Santa Giraldo / Profesional Proyectos

NOMBRE DEL AUDITOR INTERNO ACOMPAÑANTE: Mónica Vélez Hernández/ Analista 4
Dirección de Vivienda y Hábitat



RESULTADOS DE LA AUDITORÍA:

No.	ASPECTOS FAVORABLES
1	Se evidencia que es un proceso de apoyo, tiene claro el objetivo y los alcances establecidos y vigentes en el formato GF-C01.v09 Caracterización Gestión Financiera.
2	Cuentan con todos los procedimientos, manuales, matrices, y demás documentación del proceso cargado y vigente en la carpeta SIG de la intranet.
3	El equipo de Gestión Financiera implementa actualmente una buena comunicación interna a través de Comités de seguimiento semanal. En dichos comités, se revisa la política a través del cumplimiento, seguimiento y registro de los procesos liderados por cada uno de los integrantes del equipo.
4	Se valida el documento DS-F07.v09 Matriz de riesgos, evidenciando que se encuentra actualizado, y que el proceso lleva un ejercicio consciente de identificación de riesgos y oportunidades.
5	Dentro del proceso se cuenta con líderes de cada área financiera (tesorería, Contabilidad y Presupuestos); con el fin de asegurar, medir y controlar el correcto funcionamiento y cumplimiento del procedimiento.
6	Se evidencia el interés en la mejora continua, desde la vinculación de una profesional especialista en calidad, que se encarga de la verificación del cumplimiento del proceso.
7	Se evidencia el control de registros de la gestión del conocimiento que lidera el área de presupuesto y contabilidad en el cumplimiento y seguimiento a cronogramas, como una de las acciones para mitigar el riesgo de incumplimiento de las obligaciones
8	Hay mitigación del riesgo constante, a través de las conciliaciones mensuales que hacen cada uno de los coordinadores de área con el fin de tener información clara, precisa y verídica.
9	Se evidencia que a pesar de las fallas que tiene el sistema, frente a la actualización de las diferentes normas, el personal se encuentra capacitado para afrontar los cambios en la normatividad e informar al aplicativo del software los cambios pertinentes.
10	A través de enlaces en las diferentes áreas, articulan el proceso financiero a toda la entidad.

Nro.	NO CONFORMIDADES
1	Verificando el GF-P02.v13 procedimiento Gestión de reconocimiento pago de obligaciones, en las actividades 1 y 2; con la muestra solicitada de la factura del proveedor CLARO no se logró evidenciar los registros que soportan las solicitudes de disponibilidad presupuestal y la solicitud de registro presupuestal incumpliendo el numeral de norma 4.4.2 <i>En la medida en que sea necesario, la organización debe:</i> a) <i>Mantener información documentada para apoyar la operación de sus procesos</i>



	<i>b) Conservar la información documentada para tener la confianza de que los procesos se realizan según lo planificado.”</i>
2	Se evidencia publicados en la página Web de la entidad los estados financieros y notas explicativas con corte agosto de 2022; sin embargo, no se logró identificar la publicación de los estados financieros del mes septiembre de 2022 teniendo presente que en la GF-C01.V9 caracterización Gestión Financiera en el apartado comunicación externa se tiene establecido que su publicación se realiza al cierre de cada mes, inobservando el cumplimiento del numeral “7.4 comunicación numeral b cuando comunicar” .

Nro.	OBSERVACIONES
1	Se evidencia que la herramienta que complementa el proceso, como es el sistema administrativo y financiero ADA es deficiente, toda vez, que se constató que se hace requerimientos constantes al proveedor del software, con el fin de mitigar los errores que generan retrasos; esto se hace a través de una plataforma que tiene el proveedor del Software a través de un tiquet. Teniendo en cuenta que esta situación se viene evidenciando en auditorías internas anteriores (vigencia 2019) por lo cual esta situación presenta alto riesgo de inconsistencia en la información financiera.
2	Es conveniente revisar la matriz DOFA del proceso, toda vez que se evidenció inconsistencia en la fortaleza “Medios tecnológicos adecuados, para la ejecución de actividades”. Teniendo en cuenta la situación que se presenta con el software financiero por lo cual es oportuno precisar en la redacción de las fortalezas y debilidades respectivamente para evitar de imposibilidad de mitigar las debilidades.
3	Es oportuno agilizar la gestión de estandarizar el procedimiento de los costos basado en las actividades ABC, toda vez, que la Entidad viene implementándolo desde la vigencia 2021, y a la fecha no se encuentra asegurado en el Sistema Integrado de Gestión, por lo cual, podría generar riesgo por ausencia en el control documental.
4	Si bien se evidencia tres indicadores (GF-F06.v01 Ejecución de ingresos, GF-F07.v01 Ejecución Gasto, GF-F08.v01 Situación presupuestal) es conveniente definir indicadores adicionales que permitan dar cuenta de la gestión general del proceso, toda vez que genera riesgo de imposibilidad de tener el grado de medición del desempeño y grado de cumplimiento del objetivo que está estipulado en la caracterización del proceso.
6	Es conveniente gestionar el aseguramiento de las actas del comité primario del proceso, toda vez que se evidenció soporte de un acta del mes de octubre 14 de 2022, y un acta en proceso de revisión y firmas de los asistentes, sin embargo, durante la vigencia no se logró identificar las anteriores porque estuvieron bajo la responsabilidad del anterior líder del proceso, lo que genera riesgo de pérdida de información.
7	Revisando la matriz de riesgo y oportunidades se evidencia en el riesgo no 1, tiene establecido como control la realización de capacitaciones frente al cual no se logró tener evidencia toda vez que se argumentó que el responsable de la evidencia era el área del talento humano; sin embargo es necesario



	que por ser una evidencia de un control debe de estar asegurada al interior del proceso para evitar el riesgo de falta de posibilidad de ausencia de trazabilidad en la efectividad de los controles.
8	

Nro.	OPORTUNIDAD DE MEJORA
1	Se recomienda centralizar la custodia de la información y que este compilada, evitando que solo tenga acceso a ésta, el funcionario encargado de la misma, y proporcionando la facilidad de consulta a otros profesionales que la requieran.

PLAZO LEVANTAMIENTO PLAN MEJORA: (Se contará con 10 días hábiles, luego de notificado el informe de Auditoría Interna para atender los hallazgos)

Nro.	CONCLUSIONES
1	El equipo es abierto a recibir retroalimentación del proceso por parte de todos los demás equipos y procesos de la entidad con un enfoque de mejora continua y mitigación de riesgos.
2	El equipo cuenta con roles claramente definidos, y tienen comunicación constante entre ellos.
3	La comunicación entre las coordinaciones, los equipos de trabajo y los líderes de los procesos, es una fortaleza para la gestión de la Dirección Financiera, ya que las circulares, programaciones financieras; se encuentran al alcance de toda la Entidad, a través de la Pagina Web y correos institucionales.
4	Durante el ejercicio de auditoría fue posible evidenciar la conformidad de los elementos mínimos requeridos en los componentes del Modelo Estándar de Control Interno -MECI 2014, asociados al proceso de la Dirección Financiera
5	Se concluye la conformidad de los requisitos de la norma ISO 9001:2015 en el proceso Gestión Financiera.

OBSERVACIONES FRENTE A LOS RESULTADOS:



FIRMAS EQUIPO DE AUDITORES INTERNOS:

NOMBRE COMPLETO	CARGO / ROL	FIRMA
Carolina Santa Giraldo	Auditor Líder	
Mónica Vélez Hernández	Auditor acompañante	

FIRMA LÍDER DEL PROCESO:

NOMBRE LÍDER DEL PROCESO	CARGO / ROL	FIRMA
Luz Edilia López Vahos	Directora Administrativa y Financiera	

